



INFORME DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

148585000 - Instituto Financiero de Casanare
GENERAL
01-01-2018 al 31-12-2018
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,96
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	LAS POLITICAS CONTABLES DEL IFC FUERON ADOPTADAS MEDIANTE RESOLUCION No. 616 DE DICIEMBRE 29 DEL 2015, ESTAS BASADAS EN LA RESOLUCION 414 DEL 2014 DE LA CGN.	0,93	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	LAS POLITICAS CONTABLES SON SOCIALIZADAS CON EL PERSONAL QUE HACE PARTE DIRECTAMENTE CON EL PROCESO CONTABLE.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	LAS POLITICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	SI RESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA ENTIDAD Y ESTAN EN PERMANENTE REVISION Y ACTUALIZACION CON LA PARTICIPACION DE TODAS LAS AREAS DEL INSTITUTO		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI PROPENDEN POR LA REPRESENTACION FIEL DEL LA INFORMACION FINANCIERA BUSCANDO SIEMPRE QUE REFLEJE RAZONABLEMENTE LOS HECHOS ECONOMICOS Y LA REALIDAD FINANCIERA		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	DENTRO DEL SGC A TRAVÉS DEL PROCESO SEGUIMIENTO Y CONTROL LIDERADO POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO, EN SU PROCEDIMIENTO SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO. FORMATO RSC05-02 Y RSC05-03	1,00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	DIRECTAMENTE POR CONTROL INTERNO EN ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA EN EL DILIGENCIAMIENTO DEL FORMATO. Y A SOLICITUD DEL LOS LIDRES Y RESPONSABLES DE PROCESOS		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	LA OFICINA DE CONTROL INTERNO EN SU ROL DE SEGUIMIENTO LE HACE MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	EL IFC SI TIENE ESTABLECIDOS PROCEDIMIENTOS COMO Y SUS RESPECTIVOS FORMATOS QUE FACILITA EL FLUJO DE INFORMACION RELATIVA A LOS HECHOS ECONOMICOS DE LA INSTITUCION, ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA .	1,00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI, LAS HERRAMIENTAS SE SOCIALIZAN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	EN EL SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD SE TIENEN DISEÑADOS LOS DOCUMENTOS IDONESO MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL AREA CONTABLE.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	SE TIENE UN MAPA DE PROCESOS DE LA INSTITUCION EN DONDE ESTAN ESTOS PROCEDIMIENTOS DEFINIDOS EN LA MAPA DE PROCESOS COMO PROCESOS DE APOYO Y QUE FACILITAN LA APLICACION DE LAS POLITICAS		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	SE TIENE EL PROCESO DE RECURSOS FÍSICOS, Y EL REGISTRO EN EL MÓDULO IAS SOLUCIÓN (MÓDULO DE ACTIVOS FIJOS; E INVENTARIOS) CON EL INGRESO BASADO EN LA FACTURA E INDIVIDUAL, COMO CONTROL EL MÓDULO EN EL INGRESO SOLICITA PLACA DEL BIEN LO CUAL REQUIERA LA INDIVIDUALIZACIÓN.	1,00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONOCE ESTAS HERRAMIENTAS A TRAVÉS DE INDUCCION Y CAPACITACION DE LOS MISMOS		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	A TRAVÉS DE LA GENERACIÓN DEL REPORTE DE INVENTARIOS DESDE EL MÓDULO DE IAS PARA LA CONFRONTACIÓN DEL INVENTARIO FÍSICO ANUAL.		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	EXISTE EL PROCEDIMIENTO DE REALIZAR CONCILIACIONES CONTABLES CON LAS DEMÁS ÁREAS QUE LA INTEGRAN PGF07-00	1,00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	ESTE PROCEDIMIENTO SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN LAS AREAS RESPONSABLES Y RESPONSABLES DE PROCESOS.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	EL ÁREA CONTABLE REALIZA PERMANENTEMENTE EL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE REGISTRADA EN LAS DIFERENTES SUBCUENTAS Y QUE PROVIENEN DE LAS DEPENDENCIAS, A FIN DE CONFRONTARLA Y AJUSTARLA SI A ELLO HAY LUGAR, BASADO EN LAS FUENTES DE DATOS IDÓNEOS.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	A TRAVÉS DE LA OPERACIÓN POR PROCESOS, Y LA ASIGNACIÓN DE RESPONSABLES EN CADA ACTIVIDAD DE LOS PROCEDIMIENTOS.	1,00	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD TIENE DEFINIDO EN LA RED UNA CARPETA ESPECIAL EN DONDE SE ENCUENTRAN TODOS LOS PROCEDIMIENTOS DEL MAPA DE PROCESOS		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	A TRAVÉS DE AUDITORÍAS DE CALIDAD; IGUALMENTE SE REPORTAN HALLAZGOS POR PARTE DE LOS FUNCIONARIOS DE LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS Y SON LLEVADOS AL CONSOLIDADADO DE ACCIONES CORRECTIVAS Y DE MEJORA .		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	EN EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA, EN SUS PROCEDIMIENTOS CONTABLES, PRESUPUESTALES Y DE TESORERÍA SE INCLUYE LA PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN, ADICIONALMENTE SE HACE SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN OPORTUNA A TRAVÉS DE CONTROL INTERNO EN SU PROCEDIMIENTO RELACIÓN CON ENTES DE CONTROL Y REGULACIÓN.	1,00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	EST PROCEDIMIENTO SE SOCIALIZA CON EL PERSONAL RESPONSABLE DEL MISMO, Y ESTA CONSTANTE ACTUALIZACION DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	SI SE CUMPLE, SE LLEVA UNA MATRIZ DE SEGUIMIENTO DE LOS INFORMES DE LEY QUE SE DEBEN PRESENTAR Y LA OFICINA DE CONTROL INTERNO HACE SU SEGUIMIENTO Y VERIFICA SU CUMPLIMIENTO		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	SE HACE EL CIERRE PRESUPUESTAL Y ESTE OBEDECE A UN PROCEDIMIENTO DEFINIDO EN EL SISTEMA DE CALIDAD	1,00	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SI SE SOCIALIZA, LOS LIDERES Y RESPONSABLES DEBEN CONOCER ESTOS PROCEDIMIENTOS		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	SI, SE CUMPLE		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES	SI	SI, LA ENTIDAD TIENE PROCEDIMIENTOS IMPLEMENTADOS PARA REALIZAR PERIODICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACION, QUE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS	1,00	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

	DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?				
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	LOS FUNCIONARIOS TIENEN ACCESO PARA CONSULTAR LOS PROCEDIMIENTOS, ACTIVIDADES Y RESPONSABLES A TRAVÉS DE LA RED DE INFORMACIÓN.		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	EL RESULTADO ES LA GENERACIÓN DE REPORTES DE LOS DIFERENTES MÓDULOS Y SE COTEJA CON CONTABILIDAD		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO CONTABLE DENTRO DEL SGC, LA REVISIÓN DE CADA UNA DE LAS CUENTAS CONTABLES QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL PERIODO.	1,00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	SE SOCIALIZAN ESTOS PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	ACTIVIDADES DE CONCILIACIÓN DE SALDOS ENTRE MÓDULOS Y LA INFORMACIÓN CONTABLE.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	SE REALIZA PERIÓDICAMENTE Y SE ANALIZA A TRAVÉS DEL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	A TRAVÉS DE PROCEDIMIENTOS DEL SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	A TRAVÉS DE LA CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESOS		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	SE ENCUENTRAN INDIVIDUALIZADOS DESDE OTRAS DEPENDENCIAS Y MÓDULOS OPERADOS POR ÉSTAS QUE ALIMENTAN EL ÁREA CONTABLE.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	SE MIDEN INDIVIDUALMENTE (CRÉDITO Y CARTERA; PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO; NOMINA)		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	ESTA SE REALIZA POR TERCERO QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE TOMA COMO BASE PARA LA IDENTIFICACIÓN EL MARCO NORMATIVO QUE RIGE PARA LA CONTABILIDAD PRECEDENTE Y PARA CONVERGENCIA BASADOS EN LA RESOLUCIÓN NO. 414 DE 2014.	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	PARA SU IDENTIFICACIÓN BAJO CADA MARCO NORMATIVO, ESTE ES ANALIZADO POR PARTE DE LOS PROFESIONALES DEL ÁREA CONTABLE		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	LOS PROFESIONALES DEL ÁREA CONTABLE ESTÁN EN CONSTANTE CONSULTA Y ACTUALIZACIÓN GARANTIZANDO EL USO DE CUENTAS APLICABLE PARA EL INSTITUTO	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	A TRAVÉS DEL CHIP PRECEDENTE CON LA ACTUALIZACIÓN DE FORMULARIOS Y CONSULTAS A LA PÁGINA DE LA CONTADURÍA.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	LOS HECHOS ECONÓMICOS SE LLEVAN INDIVIDUALIZADOS A TRAVÉS DE PROCEDIMIENTOS Y FORMATOS Y DE LOS MÓDULOS DEL SISTEMA FINANCIERO.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SE CLASIFICAN TENIENDO EN CUENTA LA DESCRIPCIÓN Y OBJETIVO DE CADA CUENTA CONTABLE Y EL MARCO NORMATIVO, ASÍ MISMO LAS POLÍTICAS INTERNAS DEL INSTITUTO.		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	EL SISTEMA MANEJA UN CONSECUTIVO Y CONTROLA LAS FECHAS POR CADA CONCEPTO Y SE LLEVA ADICIONALMENTE UN REGISTRO MANUAL DE SEGUIMIENTO.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	DESDE CADA MÓDULO EL PERSONAL ENCARGADO DE SU OPERACIÓN ESTÁ ATENTO A QUE EL CONTROL AUTOMÁTICO DE FECHAS Y CONSECUTIVOS SE MANTENGA.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	SE REALIZA VERIFICACIÓN Y ANTE UNA ALTERACIÓN O FALTANTE DE CONSECUTIVOS SE IDENTIFICA LA FALLA Y SE ESTABLECEN ACCIONES DE MEJORA.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	DENTRO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CADA PROCESO SE ENCUENTRAN ACTIVIDADES DE REVISIÓN DE DOCUMENTOS IDÓNEOS PREVIOS A SU REGISTRO.	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	SE ENCUENTRA REGLAMENTADO EN LOS PROCESO LOS SOPORTES REQUERIDOS EN CADA HECHO ECONÓMICO, EN MUCHOS CASOS A TRAVÉS DE LISTAS DE CHEQUEO.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	UNA VEZ REGISTRADO EL HECHO ECONÓMICO SE ENTREGAN PARA FOLIACIÓN, DIGITALIZACIÓN Y CUSTODIA, A TRAVÉS DEL PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL.		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	SE TIENEN CREADOS CONCEPTOS DE ACUERDO AL HECHO ECONÓMICO Y ESTOS A SU VEZ SE ENCUENTRAN PARAMETRIZADOS CONTABLE Y PRESUPUESTALMENTE	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	DESDE CADA MÓDULO EL PERSONAL ENCARGADO DE SU OPERACIÓN ESTÁ ATENTO A QUE EL CONTROL AUTOMÁTICO DE FECHAS Y CONSECUTIVOS SE MANTENGA.		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	SE REALIZA VERIFICACIÓN Y ANTE UNA ALTERACIÓN O FALTANTE DE CONSECUTIVOS SE IDENTIFICA LA FALLA Y SE ESTABLECEN ACCIONES DE MEJORA.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LOS ASIENTOS EN LOS LIBROS SE REGISTRAN A TRAVÉS DE COMPROBANTE DE CONTABILIDAD QUE SE REALIZAN A TRAVÉS DE LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS UTILIZANDO EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS APLICABLE AL INSTITUTO PREVIA PARAMETRIZACIÓN.	1,00	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	LA INFORMACIÓN ES FIEL REFLEJO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS GENERADOS EN LA ENTIDAD.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	SE REALIZA CRUCE DE INFORMACIÓN Y CONCILIACIÓN, SE IDENTIFICA LA CAUSA DE LA DIFERENCIA Y SE REALIZA EL AJUSTE O CORRECCIÓN		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	EXISTE CONTROL A TRAVÉS DEL MÓDULO DE AUDITORÍA EN EL SISTEMA IAS SOLUCIÓN, IDENTIFICANDO REGISTROS QUE NO AFECTARON CONTABILIDAD Ó PRESUPUESTO Y SE CORRIGE.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	MENSUALMENTE		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS. LA INFORMACIÓN TRANSMITIDA A LA CONTADURÍA SE GENERA DESDE EL MISMO SISTEMA Y SE COTEJAN SALDOS QUE REPORTA EL SISTEMA CON LOS REPORTADOS EN EL ÚLTIMO TRIMESTRE.		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	EL CRITERIO ESTABLECIDO PARA LA MEDICIÓN INICIAL ES POR EL VALOR DE ADQUISICIÓN Y CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	SI SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE. ELLOS CONOCEN LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL EL CUAL PARA EL CASO DEL INSTITUTO ES AL COSTO O PRECIO DE ADQUISICIÓN.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	SE TIENE DEFINIDO DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO Y LAS REGLAMENTADAS PARA LA INSTITUCIÓN, UTILIZANDO EL PRECIO DE ADQUISICIÓN PARA LA MEDICIÓN INICIAL.		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	SE TIENE PARAMETRIZADO EN EL SISTEMA, DE ACUERDO A LOS CRITERIOS DEFINIDOS POR LA INSTITUCIÓN ACATANDO EL MARCO NORMATIVO, Y SE REALIZA AUTOMÁTICAMENTE.	0,90	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	SE REALIZA CON BASE EN LA POLÍTICA INTERNA LA CUAL SE ENCUENTRA AJUSTADA AL MARCO NORMATIVO.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	PARCIALMENTE	LA VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS SE LLEVA EN REGISTRO Y CONTROL DESDE EL MÓDULO DE INVENTARIOS, EL CUAL POR PROCEDIMIENTO SEMESTRALMENTE SE REALIZA REVISIÓN DE BIENES Y SEGUIMIENTO AL MANTENIMIENTO O PLAN DE ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS. LA DEPRECIACIÓN SE REvisa SU AFECTACIÓN CONTABLE, UNA VEZ SE CORRA EL REGISTRO AUTOMÁTICO.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	A TRAVÉS DEL PROCEDIMIENTO DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES DEL PROCESO DE RECURSOS Y PARA ACTIVOS BIOLÓGICOS EN NEGOCIOS CONJUNTOS, SE DEBE REALIZAR BAJA POR DETERIORO Y SE ESTÁ INICIANDO EL PROCESO PARA CUANTIFICAR INDICIOS DE DETERIORO. PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE REALIZARON BAJAS POR DETERIOROS		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SI SE TIENE IDENTIFICADO QUE ACTIVIDADES Y PARTIDAS ESPECÍFICAS DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS REQUIEREN MEDICIÓN POSTERIOR Y BAJO QUÉ CRITERIOS.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI SE ENCUENTRAN ESTABLECIDOS DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, DENTRO DEL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES, RESOL. 616 DE 2015 DEL IFC.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	SI SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONOMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR. YA IDENTIFICADOS, SE ESTÁ AVANZANDO EN EL REGISTRO DE LA MEDICIÓN POSTERIOR, CÁLCULOS Y PARAMETRIZACIÓN, GENERACIÓN AUTOMÁTICA DESDE EL SOFTWARE.		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	SI, SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD. UN PROFESIONAL REALIZA VERIFICACIÓN A LOS QUE ACTUALMENTE SE LES REALIZA.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	SE REALIZA EN EL MOMENTO EN QUE SE CUENTA CON EL SOPORTE IDÓNEO		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	A TRAVÉS DE COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE SE SUSTENTA EL JUICIO DEL PROFESIONAL EXPERTO.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	SI SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE; SE LLEVA INFORMACIÓN FINANCIERA Y SE GENERAN ESTADOS FINANCIEROS POR CADA INTERESADO PARA EL CASO DE IFC, FONDOS MUNICIPALES, FONDO EDUCACIÓN SUPERIOR Y CONSOLIDADO IFC. LOS CUALES SON REMITIDOS A LOS USUARIOS	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	BASADOS EN LA LEY 1712 DE 2014, LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN. EL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA IGUALMENTE CONTEMPLA ESTA OBLIGACIÓN.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SE DA CUMPLIMIENTO, SE PUBLICAN EN LA PÁGINA WEB DEL IFC TRIMESTRALMENTE Y EN CARTELERA DE LA ENTIDAD.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS SE TIENEN EN CUENTA A TRAVÉS DE INDICADORES GENERADOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL SE CONSOLIDAN Y ANALIZAN DESDE LA REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	SI SE ELABORA, Y SE TRANSMITEN A TRAVÉS DE LA PÁGINA DEL CHIP, SIA, IFC, PARA EFECTOS INTERNOS Y TOMA DE DECISIONES SE ANALIZA DESDE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ES TOMADA FIELMENTE DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD.	1,00	

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	SI SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS MEDIANTE ACTIVIDADES QUE SE ENCUENTRA EN EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA, PROCEDIMIENTO CONTABLE.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	SI SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD A TRAVÉS DEL PROCESO DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO EN EL ANÁLISIS A INDICADORES DE GESTIÓN.	1,00	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE Y A LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES.		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	SI, SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR, DENTRO DE LA FICHA DEL INDICADOR SE MENCIONA LA FUENTE DE LA INFORMACIÓN.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	LA INFORMACIÓN FINANCIERA, SI ES PRESENTADA CON LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS; ADICIONAL A ELLO. LA MISMA ES REMITIDA Y SUSTENTADA ANTE LOS USUARIOS	0,94	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	PARCIALMENTE	EN CUANTO A NORMATIVIDAD PRECEDENTE SÍ. PARA LA INFORMACIÓN POR CONVERGENCIA SE REQUIERE FORTALECER EL TEMA DE REVELACIONES DE ACUERDO AL MARCO NORMATIVO Y POLÍTICAS INTERNAS.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	SI, EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO Y PARA ELLO SE REMITIÓ A LOS USUARIOS LA INFORMACIÓN DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMA PRECEDENTE.		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	SI SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS, ESTAS FUERON INFORMADAS A TRAVÉS DEL FORMATO DE VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	DENTRO DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS SE DA A CONOCER ESTA INFORMACIÓN CUANDO HAY LUGAR A ELLO.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	SI SE CORROBORA DESDE EL ÁREA CONTABLE PREVIO A LA INFORMACIÓN REMITIDA A LOS USUARIOS REALIZA UNA REVISIÓN Y CRUCE DE INFORMACIÓN.		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	COMO INSTITUCION OBLIGADAS AL APROCESO DE RENDICION DE CUENTAS, ESTO SE HA HECHO EN CADA VIGENCIA DEL PERIODO ANTERIOR	1,00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	TODOS LOS INFORMES FINANCIEROS DEL INSTITUTO PARA CUALQUIER PROPÓSITO SON TOMADOS FIELMENTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	SI SE PRESENTAN EXPLICACIONES FINANCIERAS QUE FACILITAN LA COMPRESION DE LOS USUARIOS, LAS MISMAS SE REALIZAN EN EL PRIMER SEMESTRE DE CADA PERIODO, SE REMITE TRIMESTRALMENTE A USUARIOS (ALCALDÍAS) RESPECTO AL MANEJO DE LOS FONDOS MUNICIPALES SE LES REALIZA EXPLICACIONES SOBRE EL RESULTADO Y SE ESTÁ ATENTO A ACLARAR INQUIETUDES RESPECTO AL MISMO.		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SI, SE CUENTA CON EL MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL Y POR PROCESOS, SE CUENTA CON EL MANUAL DE RIESGO OPERACIONAL EL CUAL ES LA DIRECTRIZ BAJO LA CUAL SE ESTABLECE EL MECANISMO PARA LA IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS PARA TODOS LOS PROCESOS, INCLUIDO LOS CONTABLES DENTRO DEL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA. EL MONITOREO SE REALIZA A TRAVÉS DEL SEGUIMIENTO Y CONTROL POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO, ADICIONALMENTE LA POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS INCLUYE CONTROL POR PARTE DE LOS RESPONSABLES DEL PROCESO	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	SI SE DEJA EVIDENCIA, COMO RESULTADO DEL MONITOREO DE VALORACIÓN DE CONTROLES BASADO EN LAS MATRIZ DE RIESGOS DEL PROCESO FINANCIERO Y ESTA EN CONTINUA ACTUALIZACION		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	SOBRE LOS RIESGOS CONTENIDOS EN LA MATRIZ, SE LES REALIZA ANÁLISIS DE PROBABILIDAD Y DE IMPACTO, INCLUYE RIESGOS EN INFORMACIÓN CONTABLE, PRESUPUESTAL Y DE TESORERÍA.	1,00	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	TENIENDO EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA LA IDENTIFICACIÓN DE FACTORES DE RIESGO CONTENIDOS EN EL PROCEDIMIENTO PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE POR PARTE DE LA CGN, EL ÁREA CONTABLE REALIZA EN FORMA PERMANENTE UN ANÁLISIS Y VERIFICACIÓN PARA EVITAR Ó MINIMIZAR SU MATERIALIZACIÓN.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SON REVISADOS Y ACTUALIZADOS PERIÓDICAMENTE		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	EN LA MATRIZ DE RIESGOS SE TIENE ESTABLECIDO CONTROLES DE ÍNDOLE CONTABLE QUE PERMITEN MITIGAR LA OCURRENCIA DE LOS MISMOS.		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	SI	SI, SE REALIZA AUTOEVALUACION PERIÓDICA DONDE SE DETERMINA LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE; ASÍ MISMO ESTE PROCESO SE VIENE FORTALECIENDO CON EL APOYO Y COMPROMISO DE LOS QUE PARTICIPAN EN EL PROCESO.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUENTAN CON LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS SIN EMBARGO, SE REQUIERE MAYOR COMPROMISO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO ASI COMO DE LOS OPERADORES DEL SOFTWARE PARA LA REVISIÓN DE PARAMETRIZACIONES, ESTABLECIMIENTO DE CONTROLES E IMPLEMENTACIÓN Y AUTOEVALUACIÓN.	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	LAS PERSONA INVOLUCRADAS EN EL PROCESO SI SE ENCUENTRAN CAPACITADAS EN EL MARCO NORMATIVO REQUERIDO Y APLICABLE A LA INSTITUCION.		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE TIENE EN CUENTA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO; ADICIONAL SE DEBE AMPLIAR A OTRAS ÁREAS DIFERENTES A LA CONTABLE Y EN MATERIA DE REGULACION TRIBUTARIA.	1,00	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	SI, SE VERIFICA Y SE HACE SEGUIMIENTO A INDICADOR DE EJECUCIÓN AL PLAN A TRAVÉS DEL PROCESO DE GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO Y SE LLEVA UN CONTROL DE ASISTENCIAS A CAPACITACIONES.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	SI, SE TIENE ESTABLECIDO EL INDICADOR DE IMPACTO DE LAS CAPACITACIONES SOBRE LA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO.		

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

2.1	FORTALEZAS	SI	<p>1. SE CUENTA CON EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO Y AJUSTADO AL INSTITUTO, EL CUAL FUE APROBADO EN DICIEMBRE DE 2015. 2. EL INSTITUTO CUENTA CON UN SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERO INTEGRAL, EL CUAL HA VENIDO EN PROCESO DE MEJORA DE ACUERDO A LAS NECESIDADES DEL INSTITUTO Y REQUIRIMIENTOS A FIN DE QUE SE LOGRE MAYOR OPORTUNIDAD Y CALIDAD EN LOS REGISTROS, QUE LA INFORMACIÓN FLUYA ADECUADAMENTE Y GARANTIZAR EFICIENCIA Y EFICACIA EN EL PROCESAMIENTO Y GENERACIÓN DE INFORMACIÓN. 3. LA FORMACIÓN, RESPONSABILIDAD, EL DEBIDO CUIDADO, AUTOEVALUACIÓN Y AUTOCONTROL POR EL PERSONAL DEL ÁREA CONTABLE ES UNA FORTALEZA Y CONTROL QUE MINIMIZA RIESGOS CONTABLES GENERADOS DESDE OTRAS ÁREAS ASÍ COMO LA CONTRATACIÓN DE UN CONTADOR COMO APOYO AL ÁREA CONTABLE PARA EL PROCESO DE CONVERGENCIA, LO CUAL PERMITIÓ LA PRESENTACIÓN OPORTUNA Y CONFIABLE DE INFORMES A LOS ENTES DE CONTROL Y REGULACIÓN. 4. LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA CON QUE SE CUENTA, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS QUE MEJORAN EL MANEJO, CONTROL Y SEGURIDAD INFORMÁTICA Y LA CONECTIVIDAD. 5. PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DEMÁS INFORMES A CADA UNO DE LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN. 6. LOS INFORMES SOLICITADOS POR ENTES INTERNO Y EXTERNOS SON ENTREGADOS EN FORMA OPORTUNA.</p>	
-----	------------	----	---	--

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

